

证券代码: 430602

证券简称: 腾旋科技

主办券商: 长江承销保荐



腾旋科技

NEEQ : 430602

江苏腾旋科技股份有限公司

JiangSu TengXuan Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李继锁、主管会计工作负责人李继锁及会计机构负责人(会计主管人员)黄宏良(代行)保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	82

<b>备查文件目录</b>	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、腾旋科技	指	江苏腾旋科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
股东大会	指	江苏腾旋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏腾旋科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏腾旋科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
《公司章程》	指	江苏腾旋科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
郎溪腾旋	指	郎溪腾旋科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏腾旋科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSuTengXuan Technology Co., Ltd. TengXuan Technology		
法定代表人	李继锁	成立时间	2004 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（李继锁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李继锁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造-通用零部件制造-金属密封件制造		
主要产品与服务项目	旋转接头及蒸汽冷凝水系统、航空器零件、液压动力机械、机械密封的研发、生产、加工及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	腾旋科技	证券代码	430602
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,851,333
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄宏良	联系地址	江苏省无锡市新区梅村工业集中区新都路 6 号
电话	13382880008	电子邮箱	huanghl@tengxuan.net
传真	0510-88159405		
公司办公地址	江苏省无锡市新区梅村工业集中区新都路 6 号	邮政编码	214112
公司网址	www.tengxuan.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200761032170Y		
注册地址	江苏省无锡市新吴区梅村新都路 6 号		
注册资本（元）	43,851,333	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### (一) 商业模式

公司是专业研发、生产和销售动态密封及液压传动产品的高新技术企业，公司长期致力于动密封和摩擦技术研究，技术力量与研发水平在国内均处于领先地位。主导产品旋转接头是一种特殊的机械密封件，属于核心基础液压件，它集流体力学、密封技术、材料和机械制造加工技术于一体，要求在高温、高压、高速等多种工作条件下保持密封可靠不泄漏，为各类机械设备中旋转部分提供液压密封和冷热传导支持，广泛应用于航空航天、新能源、工程机械、钢铁、造纸及机床等诸多行业，产品已在盾构机、风电、机床等诸多应用实现进口替代，并为航空航天航海装备的关键密封及液压传动提供多项解决方案。公司通过直销、代理等销售模式获取订单，通过原材料采购、生产计划、产品检验等一系列程序，生产出满足客户需求的产品并实现销售，为公司获取持续稳定的收入、利润和现金流。

近年来，公司积极响应国家鼓励军民融合战略，充分发挥公司多年从事精密机械加工的技术、人员和装备优势，积极介入防务行业、重点开发自主军品，通过几年不懈努力，已实现军工关键部件研制为主的发展格局，公司整体业务已实现民品+军品业务双轮驱动的战略框架。

本报告期内，公司的商业模式无变化。

##### (二) 经营计划

报告期内，受宏观经济增速下滑，尤其是工程机械行业处于调整下行期，通用工业需求低迷，自二季度开始订单虽明显回升，但整体仍不如预期；新能源业务拓展总体符合预期，多项新品在开发、多个行业龙头客户在推进，风电联轴器销量爬坡中；防务业务新品研制任务重，航空旋转接头及液压阀实现多架次送样供货、其他重点自主军品也在开发推进中。公司继续加强新品研发、人员储备以及信息化+智能化改造，在基础管理方面推进多项改进，着力支持公司高质量发展。

#### 一、公司财务情况

报告期末，公司合并总资产为 44,980.75 万元，较期初增加 6.23%；总负债为 2,1575.24 万元，较期初增加 11.94%；资产负债率 47.97%。

#### 二、公司经营成果

报告期内，受益于新能源风电、防务业务积极拓展，公司新接订单 9,336 万元，同比增长 13.2%，实现营业收入 6,347.31 万元，同比增长 18.15%；净利润 262.87 万元，较上年同期增长 171.83%；研发

费用 605.56 万元，较上年同期相比下降 3.8%。

### 三、公司研发情况

报告期内，公司持续加大产品研发投入，重点围绕防务和新能源市场，在民品与军品方面均有明显突破，其中风电联轴器新增通过多家行业龙头客户合格供应商的审核，东方电气风电开始小批供货等；自主军品航空旋转接头+液压阀等实现多架次送样、流体连接器通过中电 14 所合格供应商准入，并新增潜在重要客户送样件制作中等。

### 四、知识产权情况

报告期内，公司共申请 6 项实用新型专利；授权 3 项专利，其中 1 项实用新型、2 项发明专利。

## （二） 行业情况

报告期内，与基建相关的中小项目开工率不及预期、房地产投资不振等因素，叠加国四标准切换导致价格上升等因素影响，我国挖掘机行业仍处于行业周期性调整期，国内销售低迷，今年 1-6 月，共销售挖掘机 108,818 台，同比下降 24.10%，其中国内销量同比下降 44.00%。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2022年8月8日，江苏省工业和信息化厅发布公示，我公司为工信部第四批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司 2010 年股改后一直是高新技术企业，最新证书在 2020 年 12 月 2 日获得，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,473,105.18	53,723,036.66	18.15%
毛利率%	39.98%	30.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,522,516.65	-3,821,828.04	166%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	966,643.56	-5,526,612.73	117.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.12%	-2.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.43%	-3.38%	-



基本每股收益	0.0575	-0.0872	165.94%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	449,807,485.95	423,422,850.03	6.23%
负债总计	215,752,444.94	192,738,757.38	11.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,633,951.37	224,376,131.79	1.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.19	5.12	1.37%
资产负债率% (母公司)	42.32%	36.43%	-
资产负债率% (合并)	47.97%	45.52%	-
流动比率	1.39	1.37	-
利息保障倍数	2.22	2.30	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-19,574,639.66	-28,878,222.84	32.22%
应收账款周转率	0.69	0.85	-
存货周转率	0.32	0.37	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.23%	3.44%	-
营业收入增长率%	18.15%	-30.15%	-
净利润增长率%	171.83%	-149.32%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,832,310.12	4.19%	22,038,419.08	5.20%	-14.55%
应收票据	21,647,566.80	4.81%	7,688,326.96	1.82%	181.56%
应收账款	88,095,093.09	19.59%	86,530,064.32	20.44%	1.81%
应收款项融资	5,751,964.92	1.28%	8,233,401.10	1.94%	-30.14%
预付款项	5,935,391.99	1.32%	5,831,769.27	1.38%	1.78%
其他应收款	3,522,025.25	0.78%	2,791,661.68	0.66%	26.16%
存货	126,910,534.34	28.21%	112,567,721.48	26.59%	12.74%
固定资产	131,562,204.08	29.25%	127,367,664.68	30.08%	3.29%
在建工程	13,057,297.42	2.90%	2,047,415.58	0.48%	537.75%
使用权资产	0.00	0.00%	6,004,843.67	1.42%	-100.00%
无形资产	17,442,143.03	3.88%	17,128,438.83	4.05%	1.83%
长期待摊费用	5,640,796.25	1.25%	5,363,108.76	1.27%	5.18%
递延所得税资产	4,257,104.23	1.25%	4,257,104.23	1.01%	0.00%
其他非流动资产	7,153,054.43	1.59%	15,572,910.39	3.68%	-54.07%
短期借款	119,790,000	26.63%	94,005,418.83	22.20%	27.43%
应付票据	23,931,678.38	5.32%	30,117,582.09	7.11%	-20.54%
应付账款	40,069,223.45	8.91%	40,250,570.07	9.51%	-0.45%

预收款项	0.00	0.00%	46,428.57	0.01%	-100.00%
合同负债	5,344,957.89	1.19%	2,991,295.14	0.71%	78.68%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	545,763.58	0.13%	-100.00%
应交税费	3,281,317.63	0.73%	2,890,975.73	0.68%	13.50%
其他应付款	1,679,315.07	0.37%	1,665,591.43	0.39%	0.82%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	1,411,312.56	0.33%	-100.00%
其他流动负债	0.00	0%	4,892,685.66	1.16%	-100.00%
长期借款	13,299,793.52	2.96%	5,005,652.78	1.18%	165.70%
租赁负债	0.00	0.00%	159,101.22	0.04%	-100.00%
递延收益	6,951,140.01	1.55%	7,351,360.73	1.74%	-5.44%
递延所得税负债	1,405,018.99	0.31%	1,405,018.99	0.33%	0.00%

### 项目重大变动原因:

- 应收票据:** 本期期末比上年期末增加1,395.92万元, 主要原因系: 报告期内公司客户以承兑形式回款增多。
- 应收款项融资:** 本期期末比上年期末减少248.14万元, 主要原因系: 报告期内公司质押开具承兑的业务相对减少。
- 在建工程:** 本期期末比上年期末增加1,100.99万元, 主要原因系: 报告期内公司新购买了三台机器设备, 设备需要安装调试。
- 使用权资产:** 本期期末比上年期末减少600.48万元, 主要原因系: 报告期内融资租赁业务结束, 不存在使用权资产。
- 其他非流动资产:** 本期期末比上年期末减少841.99万元, 主要原因系: 报告期内公司收到预付工程和设备款发票, 根据合同进度部分已转入在建工程。
- 预收款项:** 本期期末比上年期末减少4.64万元, 主要原因系: 报告期内公司不存在预收款项业务。
- 合同负债:** 本期期末比上年期末增加235.37万元, 主要原因系: 报告期内公司预收款增加, 该笔业务为外贸业务。
- 应付职工薪酬:** 本期期末比上年期末减少54.58万元, 主要原因系: 报告期内不存在应付未付职工薪酬。
- 一年内到期的非流动负债:** 本期期末比上年期末减少141.13万元, 主要原因系: 报告期内公司融资租赁业务结束。
- 其他流动负债:** 本期期末比上年期末减少489.27万元, 主要原因系: 上年期末其他流动负债为待转销项税额和未终止确认的商业汇票, 报告期内该业务已终结。
- 长期借款:** 本期期末比上年期末增加829.41万元, 主要原因系: 报告期内公司为了扩展业务发展, 积极备货和购买先进设备, 为后期快速发展提供支撑。
- 租赁负债:** 本期期末比上年期末减少15.91万元, 主要原因系: 报告期内租赁业务已结束。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	63,473,105.18	-	53,723,036.66	-	18.15%

营业成本	38,096,617.83	60.02%	37,587,773.96	69.97%	1.35%
毛利率	39.98%	-	30.03%	-	-
税金及附加	880,910.87	1.39%	579,017.14	1.08%	52.14%
销售费用	5,187,403.63	8.17%	4,866,266.94	9.06%	6.60%
管理费用	10,420,854.26	16.42%	8,237,148.50	15.33%	26.51%
研发费用	6,045,571.15	9.52%	6,284,144.99	11.70%	-3.80%
财务费用	2,103,234.07	3.31%	1,826,969.22	3.40%	15.12%
其他收益	1,747,028.07	2.75%	2,077,475.68	3.87%	-15.91%
信用减值损失	49,225.19	0.08%	189,861.81	0.35%	-74.07%
资产处置收益	35,706.67	0.06%	530.97	0.00%	6,624.80%
营业利润	2,570,473.30	4.05%	-3,390,415.63	-6.31%	175.82%
营业外收入	58,714.81	0.09%	10,485.20	0.02%	459.98%
营业外支出	453.28	0%	79,603.19	0.15%	-99.43%
利润总额	2,628,734.83	4.14%	-3,459,533.62	-6.44%	175.99%
净利润	2,628,734.83	4.14%	-3,659,604.47	-6.81%	171.83%

#### 项目重大变动原因:

- 毛利率:** 本期比上年同期增长9.95个百分点, 主要原因系: 本期销售产品结构发生了变化, 研发产品销售增加, 该部分毛利较高。
- 税金及附加:** 本期比上年同期增加30.19万元, 主要原因系: 销售收入增加。
- 管理费用:** 本期比上年同期增加218.37万元, 主要原因系: 公司管理团队增加, 同时办公折旧摊销费用也有所增加。
- 信用减值损失:** 本期比上年同期减少14.06万元, 主要原因系: 上年末计提的应收票据坏账损失, 本期到期, 未产生损失。
- 资产处置收益:** 本期比上年同期增加3.52万元, 主要原因系: 本期处置了一辆轿车。
- 营业利润:** 本期比上年同期增加596.09万元, 主要原因系: 报告期内军品销售增加, 军品中研制类产品毛利较高。
- 营业外收入:** 本期比上年同期增加4.82万元, 主要原因系: 发生了一起供应商赔款。
- 营业外支出:** 本期比上年同期减少7.91万元, 主要原因系: 本期未发生赔偿支出。
- 利润总额:** 本期比上年同期增加628.83万元, 主要原因系: 与营业利润原因相同。
- 净利润:** 本期比上年同期增加628.83万元, 主要原因系: 与营业利润原因相同。

#### 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,020,360.76	53,273,448.39	12.66%
其他业务收入	3,452,744.42	449,588.27	667.98%
主营业务成本	35,416,380.01	37,503,260.68	-5.56%
其他业务成本	2,680,237.82	84,513.28	3,071.38%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
通用工业	33,253,865.68	22,785,951.63	31.48%	-10.48%	-21.13%	9.25%
新能源	8,467,453.00	5,758,922.75	31.99%	31.75%	50.34%	-8.41%
军品产品	21,751,786.50	9,551,743.45	56.09%	114.34%	96.31%	4.03%
合计	63,473,105.18	38,096,617.83	39.98%	18.15%	1.35%	9.95%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

本期与上年同期相比通用工业收入下降 10.48%，新能源上升 31.75%，军品产品上升 114.34%，主要是受工程机械行业低迷，产销下降，公司新能源新品开始小批量上市，销售规模逐渐增长，军品新接单增加，前期研发产品逐步开始小批量生产销售。

### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,574,639.66	-28,878,222.84	32.22%
投资活动产生的现金流量净额	-8,691,713.33	-19,541,566.86	55.52%
筹资活动产生的现金流量净额	34,587,895.67	41,735,968.93	-17.13%

#### 现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,957.46 万元，公司近两年经营现金净流量均为负数，主要原因是公司近年在转型发展，新能源产品增加了备货，其他新品研发投入加大。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-869.17 万元，投资活动现金流出主要是购买设备的支出，支出减少，使得与上期相比现金流量净额增加。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 3,458.79 万元，相比上年同期减少 714.81 万元，主要是上年同期存在北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）5,000 万元的投资款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郎溪腾旋科技有限公司	控股子公司	旋转接头、机械密封件	3,250	213,705,692.05	92,785,527.25	41,264,997.07	3,731,142.19

**主要参股公司业务分析**适用 不适用**报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**(二) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**五、 对关键审计事项说明**适用 不适用**六、 企业社会责任**适用 不适用

腾旋科技支部积极响应千名党员千棵树百家企业帮万户号召，与延安宜川盛丰果业专业合作社签订认养认领 10 棵苹果树项目协议，以实际行动彰显公益助农，消费帮扶。

**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业及市场需求波动风险	公司部分民品业务，如：工程机械、钢铁、造纸、纺织印染等行业，近年来上述行业的发展速度放缓或周期性波动，将会影响旋转接头的市场需求增长。
2、科研人才流失和核心技术泄密的风险	公司所处行业为技术密集型产业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否持续稳定健康发展。尽管目前公司主要核心技术人员均为公司股东，能在相当长时间内保持稳定，但仍然存在技术人员流失的可能。如果研发技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定影响。
3、外协产品质量不稳定的风险	为降低生产成本，提高资金使用效益，公司铸件材料采取外协生产模式。虽然公司设立了专门的质检部对产品质量进行控制，但外协厂商的产品出现质量问题时可能会影响公司的生产计划和产品供应。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	220,000,000	79,769,793.52
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012 年 2 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012 年 2 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012 年 2 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	5,892,432.99	1.31%	银行承兑汇票保证金
期末未终止确认的票据	流动资产	质押	21,075,300.00	4.69%	所有权已转移的承兑汇票
应收款项融资	流动资产	质押	13,437,258.14	2.99%	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产-房产	非流动资产	抵押	37,123,915.80	8.25%	借款抵押
无形资产-土地	非流动资产	抵押	7,578,868.57	1.68%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	85,107,775.50	18.92%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司若不能按时归还银行借款,将存在资产被处置风险。公司抵押贷款均为补充流动资金,并不影响抵押物的使用。目前,具有持续经营能力,该事项不会对公司的日常经营与管理工作的造成不利影响。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,795,133	61.1%	-10,351	26,784,782	61.08%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,049,701	9.24%	-10,351	4,039,350	9.21%
	董事、监事、高管	4,688,951	10.69%		4,688,951	10.69%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,056,200	38.90%	10,351	17,066,551	38.92%
	其中: 控股股东、实际控制人	12,107,700	27.61%	10,351	12,118,051	27.63%
	董事、监事、高管	14,025,450	31.98%	10,351	14,025,450	31.98%
	核心员工					
总股本		43,851,333	-	0	43,851,333	-
普通股股东人数						29

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李继锁	16,157,401	0	16,157,401	36.85%	12,118,051	4,039,350	0	0
2	无锡国联厚泽创业投资企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	13.68%	0	6,000,000	0	0
3	苏州金茂新兴产业创	4,000,000	0	4,000,000	9.12%	0	4,000,000	0	0

	业投资企业（有限合伙）								
4	航发基金管理有限公司—北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	3,333,333	0	3,333,333	7.60%		3,333,333	0	0
5	陈曲萍	1,890,600	0	1,890,600	4.31%	1,417,950	472,650	0	0
6	苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）	1,882,215	0	1,882,215	4.29%	0	1,882,215	0	0
7	青岛腾旋投资合伙企业（有限合伙）	1,842,000	0	1,842,000	4.20%	1,842,000	0	0	0
8	赵瑛瑛	1,660,000	0	1,660,000	3.79%	0	1,660,000	0	0
9	董秋平	1,585,000	0	1,585,000	3.61%	1,188,750	396,250	0	0
10	上海唐尧投资有限责任公司—青岛唐尧万通产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,551,000	0	1,551,000	3.54%	0	1,551,000	0	0

合计	39,901,549	-	39,901,549	90.99%	16,566,751	23,334,798	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：  
股东陈曲萍与股东李继锁系母子关系、股东陈曲萍与股东董秋平系姑婿关系、股东陈曲萍与股东赵瑛瑛系婆媳关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李继锁	董事长、总经理	男	1976 年 2 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
陈曲萍	董事	女	1951 年 6 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
陈义昌	董事	男	1946 年 3 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
严红	董事	女	1985 年 10 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
鲍玉龙	董事	女	1953 年 2 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
方健	董事	男	1970 年 12 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
王栋	董事	男	1985 年 1 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
潘宁	监事会主席	男	1976 年 9 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
江伟峰	监事	男	1976 年 5 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
金孝班	监事	男	1974 年 8 月	2020 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 29 日
黄宏良	董事会秘书	男	1970 年 6 月	2020 年 8 月 3 日	2023 年 7 月 29 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事陈曲萍与董事及高级管理人员李继锁系母子关系; 董事李继锁与董事严红系夫妻关系; 董事陈义昌与董事陈曲萍系兄妹关系; 董事陈义昌与董事鲍玉龙系夫妻关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李继锁	16,157,401	0	16,157,401	36.85%	0	0
陈曲萍	1,890,600	0	1,890,600	4.31%	0	0
陈义昌	328,000	0	328,000	0.75%	0	0
鲍玉龙	248,200	0	248,200	0.57%	0	0
潘宁	90,200	0	90,200	0.21%	0	0
合计	18,714,401	-	18,714,401	42.69%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张昌亚	财务负责人	离任	无	因个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17		1	16
管理人员	18		3	15
生产人员	264		21	243
销售人员	34			34
技术人员	82	14		96
财务人员	8		1	7
员工总计	423	14	26	411

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,832,310.12	22,038,419.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	21,647,566.80	7,688,326.96
应收账款	五、3	88,095,093.09	86,530,064.32
应收款项融资	五、4	5,751,964.92	8,233,401.10
预付款项	五、5	5,935,391.99	5,831,769.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,522,025.25	2,791,661.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	126,910,534.34	112,567,721.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>270,694,886.51</b>	<b>245,681,363.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	131,562,204.08	127,367,664.68
在建工程	五、9	13,057,297.42	2,047,415.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10		6,004,843.67
无形资产	五、11	17,442,143.03	17,128,438.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	5,640,796.25	5,363,108.76
递延所得税资产	五、13	4,257,104.23	4,257,104.23
其他非流动资产	五、14	7,153,054.43	15,572,910.39
<b>非流动资产合计</b>		179,112,599.44	177,741,486.14
<b>资产总计</b>		449,807,485.95	423,422,850.03
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	119,790,000	94,005,418.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	23,931,678.38	30,117,582.09
应付账款	五、17	40,069,223.45	40,250,570.07
预收款项	三、18		46,428.57
合同负债	三、19	5,344,957.89	2,991,295.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20		545,763.58
应交税费	五、21	3,281,317.63	2,890,975.73
其他应付款	五、22	1,679,315.07	1,665,591.43
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23		1,411,312.56
其他流动负债	五、24		4,892,685.66
<b>流动负债合计</b>		194,096,492.42	178,817,623.66
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	13,299,793.52	5,005,652.78
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债	五、26		159,101.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	6,951,140.01	7,351,360.73
递延所得税负债	五、13	1,405,018.99	1,405,018.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,655,952.52	13,921,133.72
<b>负债合计</b>		215,752,444.94	192,738,757.38
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、28	43,851,333	43,851,333
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、29	130,900,759.88	130,560,244.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	2,893,635.22	2,893,635.22
一般风险准备			
未分配利润	五、31	49,988,223.27	47,070,918.69
归属于母公司所有者权益合计		227,633,951.37	224,376,131.79
少数股东权益		6,421,089.64	6,307,960.86
<b>所有者权益合计</b>		234,055,041.01	230,684,092.65
<b>负债和所有者权益合计</b>		449,807,485.95	423,422,850.03

法定代表人: 李继锁

主管会计工作负责人: 李继锁

会计机构负责人: 黄宏良(代行)

**(二) 母公司资产负债表**

单位: 元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		12,241,672.59	8,325,014.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,477,861.14	4,665,730.13
应收账款	十三、1	106,453,454.43	82,480,147.59
应收款项融资		4,424,288.14	1,563,247.20
预付款项		4,058,872.70	4,328,062.71
其他应收款	十三、2	8,003,300.05	17,663,736.95
其中: 应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		66,980,369.80	55,392,569.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>208,639,818.85</b>	<b>174,418,509.20</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	55,032,200.01	55,024,150.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,003,597.14	49,457,714.72
在建工程		9,972,148.06	1,668,925.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			180,383.76
无形资产		6,367,080.02	6,529,631.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,359,399.91	4,258,694.41
递延所得税资产		4,257,104.23	4,257,104.23
其他非流动资产		1,971,766.09	11,994,414.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,963,295.46</b>	<b>133,371,018.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>339,603,114.31</b>	<b>307,789,527.75</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		77,290,000.00	64,803,755.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,705,437.33	12,213,168.79
应付账款		27,459,320.00	14,979,143.03
预收款项			46,428.57
合同负债		3,741,595.09	1,983,695.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			448,236.58
应交税费		2,940,635.83	2,926,023.50
其他应付款		1,329,560.58	973,513.14
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,518,754.60
<b>流动负债合计</b>		123,466,548.83	99,892,718.90
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		13,299,793.52	5,005,652.78
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			159,101.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,951,140.01	7,351,360.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,250,933.53	12,516,114.73
<b>负债合计</b>		143,717,482.36	112,408,833.63
<b>所有者权益:</b>			
股本		43,851,333.00	43,851,333.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		124,757,639.54	124,417,124.54
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,893,635.22	2,893,635.22
一般风险准备			
未分配利润		24,383,024.19	24,218,601.36
<b>所有者权益合计</b>		195,885,631.95	195,380,694.12
<b>负债和所有者权益合计</b>		339,603,114.31	307,789,527.75

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		63,473,105.18	53,723,036.66
其中: 营业收入	五、32	63,473,105.18	53,723,036.66
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,734,591.81	59,381,320.75
其中: 营业成本	五、32	38,096,617.83	37,587,773.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	880,910.87	579,017.14
销售费用	五、34	5,187,403.63	4,866,266.94
管理费用	五、35	10,420,854.26	8,237,148.50
研发费用	五、36	6045571.15	6,284,144.99
财务费用	五、37	2,103,234.07	1,826,969.22
其中: 利息费用		2,151,822.67	1829784.89
利息收入		173,776.46	199,595.54
加: 其他收益	五、38	1,747,028.07	2,077,475.68
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、39	49,225.19	189,861.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、40	35,706.67	530.97
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		2,570,473.30	-3,390,415.63
加: 营业外收入	五、41	58,714.81	10,485.20
减: 营业外支出	五、42	453.28	79,603.19
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		2,628,734.83	-3,459,533.62
减: 所得税费用	五、43		200,070.85
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		2,628,734.83	-3,659,604.47
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,628,734.83	-3,659,604.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		106,218.18	162,223.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,522,516.65	-3,821,828.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,628,734.83	-3,659,604.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,522,516.65	-3,821,828.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		106,218.18	162,223.57
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0575	-0.0872
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0575	-0.0872

法定代表人: 李继锁

主管会计工作负责人: 李继锁

会计机构负责人: 黄宏良(代行)

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	57,051,438.49	16,244,457.84
减: 营业成本	十三、4	40,957,936.47	10,604,788.83
税金及附加		485,844.51	268,021.64
销售费用		3,260,560.46	3,313,047.24
管理费用		7,814,596.12	6,239,960.45
研发费用		4,708,324.87	4,053,962.70
财务费用		1,361,428.79	929,337.72
其中: 利息费用		1,344,741.86	946,353.69
利息收入		76,448.53	112,334.17
加: 其他收益		1,531,713.56	1,653,873.09
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		7,706.04	261,605.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		35,706.67	530.97
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>37,873.54</b>	<b>-7,248,651.66</b>
加:营业外收入		30,957.21	19,944.27
减:营业外支出		200.00	77,040.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>68,630.75</b>	<b>-7,305,747.39</b>
减:所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>68,630.75</b>	<b>-7,305,747.39</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,630.75	-7,305,747.39
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>68,630.75</b>	<b>-7,305,747.39</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,289,373.97	45,239,452.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		277,452.86	9,717.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,114,321.10	2,605,297.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,681,147.93</b>	<b>47,854,467.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,065,187.45	38,554,177.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,127,744.90	29,625,857.68
支付的各项税费		4,336,421.82	956,561.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	5,726,433.42	7,596,093.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,255,787.59</b>	<b>76,732,690.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,574,639.66</b>	<b>-28,878,222.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,000.00</b>	<b>600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,757,713.33	19,542,166.86
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,757,713.33	19,542,166.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,691,713.33	-19,541,566.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			49,999,995.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,222,853.24	34,692,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		92,222,853.24	84,691,995.00
偿还债务支付的现金		55,462,000.00	41,077,122.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,172,957.57	1,878,903.67
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,634,957.57	42,956,026.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,587,895.67	41,735,968.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,774.15	52,025.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,338,316.83	-6,631,795.09
加:期初现金及现金等价物余额		6,601,560.30	21,924,876.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,939,877.13	15,293,081.04

法定代表人:李继锁

主管会计工作负责人:李继锁

会计机构负责人:黄宏良(代行)

**(六) 母公司现金流量表**

单位:元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,555,086.09	21,419,691.94
收到的税费返还		77,382.01	9,717.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,482,119.88	1,927,048.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,114,587.98	23,356,457.59
购买商品、接受劳务支付的现金		19,980,047.86	19,206,337.01
支付给职工以及为职工支付的现金		23,467,595.16	22,042,004.95
支付的各项税费		3,644,058.24	1,261,107.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,247,052.43	4,850,857.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,338,753.69	47,360,306.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,224,165.71	-24,003,849.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,000.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,264,036.00	9,917,960.66
投资支付的现金			25,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,264,036.00	34,917,960.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,198,036.00	-34,917,360.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			49,999,995.00
取得借款收到的现金		48,819,793.52	22,892,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,819,793.52	72,891,995.00
偿还债务支付的现金		34,462,000.00	18,777,122.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,422,149.84	1,031,748.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,884,149.84	19,808,871.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,935,643.68	53,083,124.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,774.15	52,025.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,530,216.12	-5,786,060.12
加: 期初现金及现金等价物余额		4,755,663.44	13,277,397.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,285,879.56	7,491,337.10



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表附注

## 江苏腾旋科技股份有限公司

### 2023 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

江苏腾旋科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“无锡腾旋技术有限公司”，根据 2010 年 11 月股东大会决议，无锡腾旋技术有限公司以 2010 年 9 月 30 日的净资产为依据，整体变更设立为股份有限公司，于 2011 年 11 月 25 日办妥工商变更手续，取得无锡市工商行政管理局核发的营业执照，注册号为 320213000051294。

2014 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：430602，证券简称：腾旋科技。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4385.1333 万股，注册资本为 4385.1333 万元。

公司注册地址：无锡市新区梅村工业区新都路 6 号。

法定代表人为李继锁。

公司经营范围：冷热交换设备旋转接头的研发、制造、加工、销售；道路普通货物运输；机械密封件、金属软管、通用机械设备、航空器零件、液压动力机械的研发、制造、加工、销售；机械零部件加工；造纸机的技术服务；石墨制品、化工产品（不含危险化学品）的销售；工业机器人、工业自动系统控制装置的研发、生产、销售；计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、销售；企业管理咨询；贸易代理；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

公司是研制、开发和生产旋转接头及相关产品的加工制造行业。本公司的主要产品包括：旋转接头、蒸汽冷凝水系统，主要应用于造纸行业、钢铁行业、纺织印染等行业。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的,对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理;若各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(一) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(二) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(五) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者

在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象



表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收票据组合 2——银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合 3——商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——其他组合	

对于划分为账龄组合的应收款项和应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0%	0%
7-12 月	5%	0%
1 至 2 年	10%	5%
2 至 3 年	20%	10%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品等。
- (2) 本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(二) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

## 17、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响: 是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表; 是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 是否与被投资单位之间发生重要交易; 是否向被投资单位派出管理人员; 是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束, 任何一个参与方不能单独控制该安排, 任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排, 本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积 (资/股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益,采用权益法核算的长期股权投资,处置时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
工器具及家具	5	5	19.00
融资租入固定资产			
其中：机器设备	10	5	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额),其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年
专有技术	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研发过程中产出的产品或副产品对外销售的,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

### 25、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



## 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待

期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、收入

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已

收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司产品采取订单式生产，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体确认方法为：国内销售：本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。由于控制权在客户，则企业提供的运输服务构成一项单独的履约义务；如果该产品的控制权在送达指定地点时才转移给客户，则企业从事的运输活动不够成一项单独的履约义务。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 33、租赁

### （1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2） 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3） 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,应当相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁,且转租出租人对原租赁进行简化处理的,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

报告期内,本公司未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%, 13%, 6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

本公司于2008年10月21日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认证的高新技术企业证书（证书编号：GR200832000561），有效期三年，本公司于2017年11月17日通过高新技术企业延续认定，证书编号为GR201732001400，有效期三年，本公司于2020年12月2日通过高新技术复审，取得了高新技术企业证书（证书编号为：GR202032005577），有效期三年，本公司本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司郎溪腾旋于2020年8月17日取得了安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认证的高新技术企业证书，证书编号GR202034002122，有效期三年，郎溪腾旋本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2023年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	36,714.92	24,087.56
银行存款	12,903,162.21	6,577,472.74
其他货币资金	5,892,432.99	15,436,858.78
合计	18,832,310.12	22,038,419.08

货币资金期末余额中，除银行承兑汇票保证金5,892,432.99元受限外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项

### 2、应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	15,129,565.34	6,343,785.03
商业承兑汇票	6,518,001.46	1,344,541.93
合计	21,647,566.80	7,688,326.96

## 2) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,647,566.80				21,647,566.80
其中: 组合 2-银行承兑汇票	15,129,565.34				15,129,565.34
组合 3-商业承兑汇票	6,518,001.46				6,518,001.46
合 计	21,647,566.80				21,647,566.80

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,802,519.43	100.00	114,192.47	1.46	7,688,326.96
其中: 组合 2-银行承兑汇票	6,343,785.03	81.30			6,343,785.03
组合 3-商业承兑汇票	1,458,734.40	18.70	114,192.47	7.83	1,344,541.93
合 计	7,802,519.43	100.00	114,192.47	1.46	7,688,326.96

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	114,192.47		114,192.47		
合计	114,192.47		114,192.47		

4) 期末公司已质押的应收票据:无。

5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,721,797.19
商业承兑汇票		
合计		5,721,797.19

6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无



## 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
0 至 6 月	74,935,981.30
7 至 12 月	7,226,795.91
1 至 2 年	3,818,559.24
2 至 3 年	3,225,013.79
3 至 4 年	322,137.53
4 至 5 年	257,225.30
5 年以上	3,034,074.99
合计	92,819,788.06

## (2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,819,788.06	100.00	4,724,694.97	5.09	88,095,093.09
组合 1: 按组合计提预期信用损失的应收账款	92,819,788.06	100.00	4,724,694.97	5.09	88,095,093.09
合 计	92,819,788.06	100.00	4,724,694.97	5.09	88,095,093.09

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,065,742.90	100.00	4,535,678.58	4.98	86,530,064.32
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	91,065,742.90	100.00	4,535,678.58	4.98	86,530,064.32
合计	91,065,742.90	100.00	4,535,678.58	4.98	86,530,064.32

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 月	74,935,981.30	0.00	0.00
7 至 12 月	7,226,795.91	361,339.80	5.00
1 至 2 年	3,818,559.24	381,855.92	10.00
2 至 3 年	3,225,013.79	645,002.76	20.00
3 至 4 年	322,137.53	96,641.26	30.00
4 至 5 年	257,225.30	205,780.24	80.00
5 年以上	3,034,074.99	3,034,074.99	100.00
合计	92,819,788.06	4,724,694.97	5.09

确定该组合依据的说明: 对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算

预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	4,535,678.58	189,016.39			4,724,694.97
合计	4,535,678.58	189,016.39			4,724,694.97

(4) 本报告期实际核销的应收账款:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,669,012.19 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.27%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	账龄分析	坏账准备
中国空空导弹研究院	客户	12,804,277.00	13.79	0 至 6 月	
中国航发湖南动力机械研究所	客户	5,373,756.00	5.79	0 至 6 月	
中铁工程装备集团有限公司	客户	5,271,961.79	5.68	0 至 6 月	
中航工业沈阳飞机设计研究所	客户	5,161,499.27	5.56	0 至 6 月	
中国电子科技集团公司第十四研究所	客户	5,057,518.13	5.45	0 至 6 月	
合计		33,669,012.19	36.27		

#### 4、 应收款项融资

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,751,964.92	8,233,401.10
合计	5,751,964.92	8,233,401.10

当应收票据的背书或贴现以及应收账款出售只是偶然发生或单独及汇总而言价值非常小, 其业务模式依然以收取合同现金流量为目标, 以摊余成本计量; 如果企业对应收票据和应收账款管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标, 则分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为应收款项融资。

(2) 期末公司列示于应收款项融资已质押的应收票据金额:

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,911,239.28
合计	4,911,239.28

(3) 期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,721,797.19	
合计	5,721,797.19	

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,195,487.64	87.53%	5,735,832.84	98.35
1 至 2 年	699,265.30	11.78%	93,111.40	1.6
2 至 3 年	40,639.05	0.68%	2,825.03	0.05
合计	5,935,391.99	100.00%	5,831,769.27	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付款项比例 (%)
上海夏菊技术开发中心	550,000.00	9.27%
沈阳鹏程真空技术有限责任公司	450,000.00	7.58%
无锡润旋商贸有限公司	441,807.73	7.44%
溧阳市金昆锻压有限公司	321,600.00	5.42%
无锡市好事达供应链管理有限公司	316,879.28	5.34%
合计	2,080,287.01	35.05%

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,522,025.25	2,791,661.68
合计	3,522,025.25	2,791,661.68

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
0 至 6 月	2,554,524.68
7 至 12 月	261,860.64
1 至 2 年	234,436.08
2 至 3 年	58,480.00
3 至 4 年	614,133.79
4 至 5 年	2,000.00
5 年以上	604,892.56
合计	4,330,327.75

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
备用金	656,086.85	813,268.98
保证金、押金	2,553,825.41	1,768,279.81
暂借款	590,627.84	457,385.56
代缴股东利股红个税	224,968.63	224,968.63
往来款	47,652.64	56,334.78
代扣职工社保公积金	257,166.38	305,325.15
合计	4,330,327.75	3,625,562.91

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	709,674.54		124,226.69	833,901.23
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,598.73			25,598.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	684,075.81		124,226.69	808,302.50

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本报告期转回坏账准备金额 25,598.73 元。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江市润普联合物资有限公司	暂借款	400,000.00	5年以上	9.24%	400,000.00
浙江运达风电股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	4.62%	0.00
招投标保证金	投标保证金	180,019.81	1年以内	4.16%	0.00
东方电气股份有限公司	投标保证金	154,000.00	1年以内	3.56%	0.00
黄文韬	备用金	134,087.84	1-2年	3.10%	6,704.39
合计		1,068,107.65		24.68%	406,704.39

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,496,746.97	58,536.32	23,438,210.65	24,223,548.22	58,536.32	24,165,011.90
在产品	51,159,138.35		51,159,138.35	45,780,095.51		45,780,095.51
库存商品	35,135,828.89	1,008,101.60	34,127,727.29	23,022,016.79	1,008,101.60	22,013,915.19
半成品	18,199,820.47	14,362.42	18,185,458.05	20,623,061.30	14,362.42	20,608,698.88
合计	127,991,534.68	1,081,000.34	126,910,534.34	113,648,721.82	1,081,000.34	112,567,721.48

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额	期末余额	
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	58,536.32						58,536.32
产成品	1,008,101.60						1,008,101.60
半成品	14,362.42						14,362.42
合计	1,081,000.34						1,081,000.34

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,562,204.08	127,367,664.68
固定资产清理		
合计	131,562,204.08	127,367,664.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	61,375,744.14	105,104,955.70	4,907,639.21	6,373,051.16	8,821,172.81	186,582,563.02
2. 本期增加金额	177,876.12	11,841,685.69		95,701.60	536,327.45	12,651,590.86
(1) 购置		11,841,685.69		95,701.60	536,327.45	12,473,714.74
(2) 在建工程转入	177,876.12					177,876.12
(3) 企业合并增加						0.00
3. 本期减少金额			437,877.00			437,877.00
(1) 处置			437,877.00			437,877.00
4. 期末余额	61,553,620.26	116,946,641.39	4,469,762.21	6,468,752.76	9,357,500.26	198,796,276.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,242,530.17	35,501,804.86	2,641,022.28	3,447,033.38	5,382,507.65	59,214,898.34
2. 本期增加金额	1,475,220.18	5,538,467.27	342,257.98	356,107.10	723,105.08	8,435,157.61
(1) 计提	1,475,220.18	5,538,467.27	342,257.98	356,107.10	723,105.08	8,435,157.61
3. 本期减少金额			415,983.15			415,983.15
(1) 处置			415,983.15			415,983.15
4. 期末余额	13,717,750.35	41,040,272.13	2,567,297.11	3,803,140.48	6,105,612.73	67,234,072.80
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,835,869.91	75,906,369.26	1,902,465.10	2,665,612.28	3,251,887.53	131,562,204.08
2. 期初账面价值	49,133,213.97	69,603,150.84	2,266,616.93	2,926,017.78	3,438,665.16	127,367,664.68

说明：所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见附注五、48。

期末无未办妥房屋产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	13,057,297.42	2,047,415.58
合计	13,057,297.42	2,047,415.58

### (1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	9,528,684.62		9,528,684.62	1,668,925.01		1,668,925.01
宿舍装修			0.00			
厂房土建	3,528,612.80		3,528,612.80	378,490.57		378,490.57
合计	13,057,297.42		13,057,297.42	2,047,415.58		2,047,415.58

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、长期待摊费用	本期其他减少	期末余额
待安装设备		1,668,925.01	7,859,759.61		-	9,528,684.62
新宿舍装修及车间零星改造			3,528,612.80			3,528,612.80
合计		1668925.01	11,388,372.41			13057297.42

## 10、使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	7,710,314.38		7,710,314.38	
其中：机器设备	7,437,915.97		7,437,915.97	
房屋建筑物	272,398.41		272,398.41	
二、累计折旧合计：	1,705,470.71		1,705,470.71	
其中：机器设备	1,613,456.06		1,613,456.06	
房屋建筑物	92,014.65		92,014.65	
三、使用权资产账面净值合计	6,004,843.67		6,004,843.67	

其中：机器设备	5,824,459.91		5,824,459.91	
房屋建筑物	180,383.76		180,383.76	
四、减值准备合计			0.00	
其中：机器设备			0.00	
房屋建筑物			0.00	
五、使用权资产账面价值合计	6,004,843.67		6,004,843.67	
其中：机器设备	5,824,459.91		5,824,459.91	
房屋建筑物	180,383.76		180,383.76	

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,832,900.44	965,903.00	4,217,721.64	20,016,525.08
2. 本期增加金额		603,539.82		603,539.82
(1) 购置		603,539.82		603,539.82
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,832,900.44	1,569,442.82	4,217,721.64	20,620,064.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,777,470.62	435,464.87	675,150.76	2,888,086.25
2. 本期增加金额	148,329.00	52,915.30	88,591.32	289,835.62
(1) 计提	148,329.00	52,915.30	88,591.32	289,835.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,925,799.62	488,380.17	763,742.08	3,177,921.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额账面价值	12,907,100.82	1,081,062.65	3,453,979.56	17,442,143.03
2. 期初余额账面价值	13,055,429.82	530,438.13	3,542,570.88	17,128,438.83

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间、办公楼等装修改造	3,943,155.36		207,258.12		3,735,897.24
零星工程	1,419,953.40	1,068,453.88	583,508.27		1,904,899.01
合计	5,363,108.76	1,068,453.88	790,766.39		5,640,796.25

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,081,000.34	162,150.05	1,081,000.34	162,150.05
信用风险损失	5,483,772.28	822,565.84	5,483,772.28	822,565.84
与资产相关的政府补助	7,339,760.73	1,100,964.11	7,339,760.73	1,100,964.11
待弥补税务亏损	48,202,286.00	7,230,342.90	48,202,286.00	7,230,342.90
暂未取得合规票据的费用支出	477,636.58	71,645.49	477,636.58	71,645.49
合计	62,584,455.93	9,387,668.39	62,584,455.93	9,387,668.39

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性计费用的固定资产	43,570,554.34	6,535,583.15	43,570,554.34	6,535,583.15
合计	43,570,554.34	6,535,583.15	43,570,554.34	6,535,583.15

### (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,130,564.16	4,257,104.23	5,130,564.16	4,257,104.23
递延所得税负债	5,130,564.16	1,405,018.99	5,130,564.16	1,405,018.99

### (4) 未确认递延所得税资产明细：无

## 14、其他非流动资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	7,153,054.43	15,572,910.39
合计	7,153,054.43	15,572,910.39



## (2) 大额预付工程和设备款情况

往来单位名称	期末余额	占其他非流动资产比例 (%)
江苏屹群建设工程有限公司	2,040,000.00	28.52%
安徽荣汇建筑安装有限公司	1,034,340.00	14.46%
临沂临工智能信息科技有限公司	876,000.00	12.25%
无锡后天环境设计装饰工程有限公司	375,900.00	5.26%
江苏晨光东方装饰工程有限公司	200,000.00	2.80%
合计	4,526,240.00	63.28%

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	37,840,000.00	37,876,009.73
保证借款	74,950,000.00	47,892,000.00
信用借款	7,000,000.00	5,500,000.00
质押及保证借款		
短期借款利息		71,755.20
已贴现未到期的应收票据		2,665,653.90
合计	119,790,000.00	94,005,418.83

说明: 用于抵押、质押的财产金额详见附注五、48 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末不存在已逾期未偿还短期借款情况。

## 16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,931,678.38	30,117,582.09
合计	23,931,678.38	30,117,582.09

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	29,660,156.08	31,941,906.39
工程及设备款	10,409,067.37	7,546,858.79
费用款		761,804.89
合计	40,069,223.45	40,250,570.07

账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

昆山市圣吉川工业自动化设备有限公司	618,000.00	尚未结算
合计	618,000.00	

## 18、预收账款

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
租赁费		46,428.57
合计		46,428.57

(2) 期末无超过一年以上未结算的预收账款。

## 19、合同负债

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
货款	5,344,957.89	2,991,295.14
合计	5,344,957.89	2,991,295.14

(2) 期末无超过一年以上未结算的合同负债。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	545,763.58	25,748,245.71	26,294,009.29	
二、离职后福利-设定提存计划		1,656,042.02	1,656,042.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	545,763.58	27,404,287.73	27,950,051.31	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	545,763.58	25,748,245.71	26,294,009.29	
2、职工福利费		1,528,011.39	1,528,011.39	
3、社会保险费		827,029.23	827,029.23	
其中：医疗保险费		681,323.41	681,323.41	
工伤保险费		87,888.22	87,888.22	
生育保险费		57,817.60	57,817.60	
4、住房公积金		458,269.00	458,269.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划			
合计	545,763.58	28,561,555.33	29,107,318.91

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,605,859.04	1,605,859.04	
2、失业保险费		50,182.98	50,182.98	
合计		1,656,042.02	1,656,042.02	

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		409,448.32
增值税	2,727,491.48	1,969,912.25
城市维护建设税	182,452.95	143,985.65
教育费附加	130,323.54	102,846.92
房产税	115,409.57	115,409.57
土地使用税	108,613.15	108,613.15
印花税	16,458.64	36,111.83
水利基金	568.30	4,648.04
合计	3,281,317.63	2,890,975.73

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,679,315.07	1,665,591.43
合计	1,679,315.07	1,665,591.43

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	125,000.00	125,000.00
报销未付费	1,482,557.01	1,211,738.34
代扣代付款	71,758.06	328,853.09
关联方短期拆入资金利息		
其他		
合计	1,679,315.07	1,665,591.43

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,411,312.56
应付长期应付款		
合计		1,411,312.56

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		242,045.71
未终止确认的商业汇票		4,650,639.95
合计		4,892,685.66

## 25、长期借款

长期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	13,299,793.52	5,000,000.00
长期借款利息		5,652.78
合计	13,299,793.52	5,005,652.78

## 26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,581,312.56
减：未确认融资费用		10,898.78
一年内到期的租赁负债		1,411,312.56
合计		159,101.22

## 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	7,351,360.73		400,220.72	6,951,140.01	政府拨款
合计	7,351,360.73		400,220.72	6,951,140.01	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第三批工业和信息产业转型升级	1,231,400.00			87,950		1,143,450.00	资产/收益相关

专项资金							
军民融合专项补助资金	6,119,960.73			312,270.72		5,807,690.01	资产相关
合计	7,351,360.73			400,220.72		6,951,140.01	

## 28、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,851,333.00						43,851,333.00

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	129,538,699.87			129,538,699.87
股份支付计入所有者权益的金额	1,021,545.01	340,515.00		1,362,060.01
合计	130,560,244.88	340,515.00		130,900,759.88

## 30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,893,635.22			2,893,635.22
合计	2,893,635.22			2,893,635.22

## 31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	47,070,918.69	39,107,239.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	47,070,918.69	39,107,239.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,917,304.58	7,963,679.42
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	49,988,223.27	47,070,918.69

## 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	60,020,360.76	35,416,380.01	53,273,448.39	37,503,260.68
其他业务	3,452,744.42	2,680,237.82	449,588.27	84,513.28
合计	63,473,105.18	38,096,617.83	53,723,036.66	37,587,773.96

注：其他业务主要为废料收入。

### 33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,945.61	91,255.71
教育费附加	157,818.30	65,182.61
房产税	230,819.14	230,819.14
土地使用税	217,226.30	132,653.80
印花税	37,762.28	36,242.10
水利基金等其他税金	16,339.24	22,863.78
合计	880,910.87	579,017.14

### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,481,962.46	2,510,955.32
差旅费	375,912.69	222,779.88
服务费	129,854.83	125,474.32
业务招待费	684,550.10	365,418.01
广告展览费	571,272.92	853,542.81
办公费	397,303.65	264,021.51
股份支付费用	62,387.50	62,387.50
其他	484,159.48	461,687.59
合计	5,187,403.63	4,866,266.94

### 35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,447,162.24	4,613,437.72
长期资产折旧和摊销费	1,791,188.27	1,434,212.56
办公水电租赁	349,468.77	470,975.64
差旅费	223,166.52	47,534.41
咨询服务费	826,608.52	632,978.82
业务招待费	712,241.04	489,255.96
车辆费用	632,475.70	307,656.02
股份支付费用	209,300.00	209,300.00
其他	229,243.20	31,797.37
合计	10,420,854.26	8,237,148.50

### 36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,336,973.76	4,390,802.57
材料费	1,785,557.82	617,596.40
水电燃气费	74,465.00	72,459.55
折旧费摊销费	494,324.48	792,037.90

咨询费	337,326.09	303,301.89
差旅会议费	16,924.00	77,293.18
其他		30,653.50
合计	6,045,571.15	6,284,144.99

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,151,822.67	1,829,784.89
减：利息收入	173,776.46	199,595.54
汇兑损失	62,329.38	57,986.16
金融机构手续费及其他	62,858.48	138,793.71
合计	2,103,234.07	1,826,969.22

### 38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	16,000.00	137,983.59
个税返还	17,807.35	
太湖人才计划补贴	500,000.00	
升级创新层奖励	600,000.00	
党组织补助资金	3,000.00	
2022 年工业互联网标杆和示范企业政策奖补资金	200,000.00	
2022 年工业经济高质量发展奖补贴资金	10,000.00	
省级小巨人补贴		100,000.00
省工程技术中心街道补贴		250,000.00
2021 年度太湖之光攻关专项补贴		1,000,000.00
政府补助递延收益转其他收益	400,220.72	193,492.09
购买机器人郎溪财政局政府奖励		20,000.00
郎溪经济开发区管理委员会-党组织奖励		11,000.00
三重一创第二次补助		264,000.00
郎溪县公共就业人才吸收高校补贴		1,000.00
郎溪县科技经济信息化局-高企培育奖		100,000.00
合计	1,747,028.07	2,077,475.68

### 39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	189,016.39	3,632.07
应收票据坏账损失	-114,192.47	
其他应收款坏账损失	-25,598.73	186,229.74
合计	49,225.19	189,861.81

#### 40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	35,706.67	530.97	35,706.67
合计	35,706.67	530.97	35,706.67

#### 41、营业外收入

##### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商赔款	22,382.00		22,382.00
对方公司注销		8,050.00	
工会返还	30,957.20		
其他	5,375.61	2,435.20	5,375.61
合计	58,714.81	10,485.20	27,757.61

#### 42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出		26,500.00	
客户违约金、非政府收取的滞纳金	453.28	3,103.19	453.28
行政罚款、滞纳金			
捐赠支出		50,000.00	
其他			
合计	453.28	79,603.19	453.28

#### 43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		200,070.85
递延所得税费用		
合计		200,070.85

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	187,057.10	180,284.83
除税费返还外的其他政府补助收入	579,000.00	1,615,000.00
往来款		
其他	1,348,264.00	810,012.80
合计	2,114,321.10	2,605,297.63



## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,726,433.42	7,596,093.61
往来及其他		
合计	5,726,433.42	7,596,093.61

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,628,734.83	-3,659,604.47
加：资产减值准备		
信用减值准备	-49,225.19	-189,861.81
固定资产折旧	8,535,521.93	6,441,001.64
无形资产摊销	289,835.62	350,150.19
长期待摊费用摊销	790,766.39	533,125.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,103,234.07	1,826,969.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,657,519.64	-7,133,868.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,358,254.90	-23,997,525.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,155,285.62	-3,048,610.08
经营活动产生的现金流量净额	-19,574,639.66	-28,878,222.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,939,877.13	15,293,081.04
减：现金的期初余额	6,601,560.30	21,924,876.13
现金及现金等价物净增加额	6,338,316.83	-6,631,795.09

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,939,877.13	6,601,560.30
其中：库存现金	36,714.92	24,087.56
可随时用于支付的银行存款	12,903,162.21	6,577,472.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	12,939,877.13	6,601,560.30

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限制的原因
其他货币资金	5,892,432.99	银行承兑汇票保证金

期末未终止确认的票据	21,075,300.00	所有权已转移的承兑汇票
应收款项融资	13,437,258.14	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产-房产	37,123,915.80	借款抵押
无形资产-土地	7,578,868.57	借款抵押
总计	85,107,775.50	-

## 六、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
郎溪腾旋科技有限公司	安徽郎溪	安徽郎溪	冷热交换设备 旋转接头制造 加工	95.65		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和关联方控制的财务公司等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。大部分客户为信誉较好的大型国有企业，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内
短期借款	119,790,000.00
应付票据	23,931,678.38
应付账款	40,069,223.45
合同负债	5,344,957.89
应交税费	3,281,317.63
其他应付款	1,679,315.07
其他流动负债	0.00
一年内应付的租金	0.00
合计	194,096,492.42

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司流动资产超过流动负债 7,659.84 万元，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 八、关联方及关联方交易

### 1、本企业的最终控制方

截止 2023 年 6 月 30 日，李继锁持有公司股份数 1615.7401 万股，占公司股份总额的 36.85%，为公司控股股东、实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、关联交易

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李继锁、严红	300 万元	2020/6/9	2023/6/8	是
李继锁、严红	350 万元	2020/6/9	2023/6/8	是
李继锁、严红	700 万元	2020/6/9	2023/6/8	是
李继锁、严红	1000 万元	2022/5/10	2023/5/9	是
李继锁、严红	200 万元	2022/6/22	2023/6/21	是
李继锁、严红	289.2 万元	2022/6/22	2023/6/21	是

李继锁、严红	600 万元	2022/7/27	2023/7/26	是
李继锁、严红	400 万元	2022/9/22	2023/9/21	否
李继锁、严红	2000 万元	2022/11/17	2023/11/16	否
李继锁、严红	2750 万元	2022/11/29	2023/11/28	否
李继锁、严红	2000 万元	2022/11/2	2024/5/1	否
李继锁、严红	400 万元	2022/1/12	2023/1/11	是
李继锁、严红	700 万元	2022/1/14	2023/1/13	是
李继锁、严红	1000 万元	2022/3/21	2023/3/20	是
李继锁	550 万元	2022/9/15	2023/9/14	否
李继锁、严红	1400 万元	2020/1/15	2028/1/13	否
郎溪县中小企业融资担保有限责任公司、李继锁、严红	1000 万元	2020/3/10	2023/3/10	是
郎溪县中小企业融资担保有限责任公司、李继锁	600 万元	2021/8/19	2024/8/18	是
李继锁、严红	600 万元	2022/7/25	2023/7/24	是
李继锁、严红	400 万元	2022/7/25	2023/7/24	是
李继锁、严红	1000 万元	2022/11/17	2023/11/16	否
李继锁、严红	2700 万元	2023/4/4	2028/4/3	否
李继锁、严红	1000 万元	2022/4/13	2032/4/13	否
李继锁	1000 万元	2023/6/28	2024/6/27	否
李继锁、严红	1000 万元	2023/2/23	2024/2/23	否
郎溪县中小企业融资担保有限责任公司、李继锁、严红	1050 万元	2023/3/21	2024/3/20	否
李继锁、严红	500 万元	2023/1/16	2026/1/13	否
李继锁、严红	2000 万元	2023/1/9	2024/1/8	否

## (2) 关联方资金拆借:

关联方	拆入金额	本期归还	备注
李继锁	3,000,000.00	3,000,000.00	以李继锁名义向金城银行借款使用

## 九、股份支付

## (1) 总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	持股平台青岛腾旋投资合伙企业(有限合伙)为 2021 年 6 月 23 日由公司骨干员工出资设立, 并以 7 元/股的价格增资本公司股份 184.2 万股, 受让价格 7 元/股低于 2021 年 1 月公司股票定向增资价格 8.5 元/股, 约定分 3 期解除限售; 该事项按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》相关规定进行处理。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

## (2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期定向增资价
------------------	---------

可行权权益工具数量的确定依据	通过持股平台间接持有的公司股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,362,060.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,021,545.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
0-6 月	94,010,294.25
7-12 月	8,332,361.27
1 至 2 年	2,009,140.22
2 至 3 年	3,179,441.80
3 年 4 年	189,837.53
4 至 5 年	213,755.30
5 年以上	3,034,074.99
合计	110,968,905.36

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,968,905.36	100.00%	4,515,450.93	4.07%	106,453,454.43
组合 1: 按组合计提预期信用损失的应收账款	78,807,631.99	71.02%	4,515,450.93	5.73%	74,292,181.06
组合 2: 关联方组合	32,161,273.37	28.98%		0.00%	32,161,273.37
合计	110,968,905.36	100.00%	4,515,450.93	4.07%	106,453,454.43

(续)

种类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,853,184.04	100	4,373,036.45	5.03	82,480,147.59
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	64,893,966.31	74.72	4,373,036.45	6.74	60,520,929.86
组合 2: 关联方组合	21,959,217.73	25.28			21,959,217.73
合计	86,853,184.04	100	4,373,036.45	5.03	82,480,147.59

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 月	61,849,020.88		
7 至 12 月	8,332,361.27	416,618.06	5.00
1 至 2 年	2,009,140.22	200,914.02	10.00
2 至 3 年	3,179,441.80	635,888.36	20.00
3 至 4 年	189,837.53	56,951.26	30.00
4 至 5 年	213,755.30	171,004.24	80.00
5 年以上	3,034,074.99	3,034,074.99	100.00
合计	78,807,631.99	4,515,450.93	

确定该组合依据的说明: 对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	4,373,036.45	142,414.48			4,515,450.93
合计	4,373,036.45	142,414.48			4,515,450.93

(4) 本报告期实际核销的应收账款:

本期不存在核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,772,767.43 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.77%。

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	账龄分析	计提坏账准备
郎溪腾旋科技有限公司	32,161,273.37	28.98%	0 至 6 月	
中国空空导弹研究院	12,804,277.00	11.54%	0 至 6 月	
中国航发湖南动力机械研究院	5,373,756.00	4.84%	0 至 6 月	
中铁工程装备集团有限公司	5,271,961.79	4.75%	0 至 6 月	
中航工业沈阳飞机设计研究院	5,161,499.27	4.65%	0 至 6 月	
合计	60,772,767.43	54.77%		

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,003,300.05	17,663,736.95
合计	8,003,300.05	17,663,736.95

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
0 至 6 月	6,820,207.68
7 至 12 月	664,380.00
1 至 2 年	460,436.08
2 至 3 年	108,480.00
3 至 4 年	72,507.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	474,385.56
合计	8,600,396.32

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
备用金	314,087.84	460,757.79
保证金、押金	221,088.69	231,919.81
暂借款	134,087.84	457,385.56
代缴股东股利个税	224,968.63	224,968.61
往来款	7,501,374.01	16,714,111.49
代扣职工社保公积金	204,789.31	218,312.36
合计	8,600,396.32	18,307,455.62

#### 3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	643,718.67			643,718.67
2022年1月1日其他应				

收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	46,622.40			46,622.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	597,096.27			597,096.27

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:  
本报告期转回坏账准备金额 46,622.40 元。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郎溪腾旋科技有限公司	关联方往来款	4,700,303.34	1 年以内	54.65%	
镇江市润普联合物资有限公司	暂借款	400,000.00	5 年以上	4.65%	400,000.00
浙江运达风电股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.33%	
江苏晨光东方装饰工程有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.33%	
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	往来款	127,334.74	1 年以内	1.48%	
合计		5,627,638.08		65.44%	400,000.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	55,032,200.01		55,032,200.01	55,024,150.01		55,024,150.01

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郎溪腾旋科技有限公司	55,024,150.01	8,050.00		55,032,200.01		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,338,235.13	38,277,698.65	16,084,224.35	10,567,964.33
其他业务	2,713,203.36	2,680,237.82	160,233.49	36,824.50
合计	57,051,438.49	40,957,936.47	16,244,457.84	10,604,788.83



## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	35,706.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,747,028.07
同一控制下企业合并产生的子公司当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,261.53
减：少数股东权益影响额	8,973.74
所得税影响额	276,149.44
合计	1,555,873.09

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益（元）
	全面摊薄	加权平均	
归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	1.12%	0.0575
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43%	0.43%	0.0220

江苏腾旋科技股份有限公司  
2023 年 8 月 23 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	35,706.67
计入当期损益的政府补助	1,747,028.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,261.53
非经常性损益合计	1,840,996.27
减：所得税影响数	276,149.44

少数股东权益影响额（税后）	8,973.74
非经常性损益净额	1,555,873.09

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2022 年 1 月 14 日	49,999,995	-84,304.52	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

2021 年 11 月 18 日公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2021 年第三次股票定向发行说明书的议案》，2021 年 12 月 8 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过该议案。根据该方案，公司发行股票数量不超过 3,333,333 股，发行价格为每股人民币 15.00 元，融资金额人民币 49,999,995.00 元。公司于 2021 年 12 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统“股转系统函[2021]4203 号”《关于江苏腾旋科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，新增股票已于 2022 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2022 年 1 月 5 日，公司收到股东缴纳的募集资金人民币 49,999,995.00 元，本次募集资金已全部出资到位，经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天衡验字（2022）00005 号）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用本次募集资金 48,763,581.43 元，其中本年度使用募集资金 -84,304.52 元，存在支付款项退回的情况，尚未使用的募集资金 1,411,222.17 元。具体情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总额	49,999,995.00
加：利息收入	90,361.87
减：发行费用	60,000.00.00
二、募集资金净额	50,030,356.87

三、募集资金使用	48,619,134.70
支付工资	7,191,130.47
支付货款	12,323,568.44
购买设备	4,104,435.79
子公司增资	25,000,000.00
四、尚未使用募集资金余额	1,411,222.17

其中对子公司增资实际使用与承诺的投入情况对照如下:

项目	金额
一、募集资金总额	25,000,000.00
加: 利息收入	79,630.89
二、募集资金净额	25,079,630.89
三、募集资金使用	25,079,630.89
支付工资	4,000,000.00
支付货款	12,452,613.24
工程款	5,000,000.00
往来款	3,627,017.65
四、尚未使用募集资金余额	0.00

公司严格按照已经披露的股票发行方案中的用途存放和使用定向增发募集资金, 募资资金主要用途用于支付员工工资、子公司增资、货款、设备、工程款, 保证公司经营的持续发展。本公司不存在变更募集资金使用范围的情况。公司募集资金存管、使用均合法合规, 不存在募集资金使用违规行为, 也不存在募集资金被实际控制人及其关联方占用的情况。

#### 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用